

平成27年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 Light Ring.

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

- (1) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 事業別損益の状況

事業および管理部門別の収支区分は以下の通りです。

(単位:円)

科目	傾聴ボランティア 育成、運営事業	有用な機会 の提供事業	社会体験活 動事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益						
1. 受取会費	1,793	5,115	770	7,678	3,322	11,000
2. 受取寄附金	399,006	1,138,270	171,352	1,708,628	739,264	2,447,892
3. 受取助成金等	1,074,599	3,065,575	461,484	4,601,658	1,990,976	6,592,634
4. 事業収益	242,800	1,295,708	100,000	1,638,508	0	1,638,508
5. その他収益	9,883	28,194	4,245	42,322	18,313	60,635
経常収益計	1,728,081	5,532,862	737,851	7,998,794	2,751,875	10,750,669
II 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当	409,586	1,168,452	175,896	1,753,934	758,866	2,512,800
役員報酬	0	0	0	0	1,087,200	1,087,200
法定福利費	0	0	0	0	334,938	334,938
人件費計	409,586	1,168,452	175,896	1,753,934	2,181,004	3,934,938
(2) その他経費						
謝礼金	254,241	725,290	109,183	1,088,714	651,049	1,739,763
印刷製本費	35,446	176,999	25,916	238,361	65,827	304,188
会議費	24,652	168,731	53,911	247,294	59,968	307,262
旅費交通費	81,197	416,539	180,048	677,784	214,226	892,010
通信運搬費	79,970	243,137	35,363	358,470	148,830	507,300
地代家賃	8,060	29,168	4,573	41,801	19,227	61,028
租税公課	0	0	0	0	1,400	1,400
研修費	4,564	30,020	1,960	36,544	8,456	45,000
支払手数料	5,472	15,615	2,351	23,438	10,138	33,576
新聞図書費	933	3,510	400	4,843	1,728	6,571
事務用品費	82,655	236,320	36,037	355,012	170,665	525,677
広告宣伝費	2,460	7,017	3,886	13,363	4,558	17,921
接待交際費	7,229	21,699	2,997	31,925	17,335	49,260
雑費	1,694	3,153	1,922	6,769	4,287	11,056
その他経費計	588,573	2,077,198	458,547	3,124,318	1,377,694	4,502,012
経常費用計	998,159	3,245,650	634,443	4,878,252	3,558,698	8,436,950
当期経常増減額	729,922	2,287,212	103,408	3,120,542	-806,823	2,313,719

受取助成金の内訳は以下のとおり

日本財団助成金	2,940,000円 ※期間2015年10月～2016年3月
日本財団助成金	3,030,000円 ※期間2016年4月～2016年9月
日本たばこ産業株式会社助成金	622,634円

3. ボランティアによる役務提供の状況

内容	金額	算定根拠
ボランティアスタッフ	555,084円	11名のボランティアスタッフの活動時間に東京都の最低賃金907円を乗じて算出している。(活動計算書には計上していない。)

4. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項
・ 事業費と管理費の按分方法

事業費と管理費については費目ごとに事業区分が明確なものについては、該当事業に対し費用計上する。各事業に共通して必要な費目については以下の配分に従い、按分する。なお、按分率は各事業部の従事人数および稼働日数に基づいて算出した。

事業名	傾聴ボランティア 育成、運営事業	有用な機会 の提供事業	社会体験活 動事業	事業部門計	管理部門	合計
按分率(%)	16.3	46.5	7.0	69.8	30.2	100.0

代表理事給与については、前期と同様、代表理事自身が事業推進スタッフとして業務を行っているため、上記按分率に基づいて支払額を下記の通り按分している。(1) ソーシャルサポート力養成講座(2) 講演、研修、会議出席(3) 効果指標については、「有用な機会の提供事業」における業務として算出した。

事業名	傾聴ボランティア 育成、運営事業	有用な機会 の提供事業	社会体験活 動事業	事業部門計	管理部門	合計
給与手当按分率(%)	23.4	66.6	10.0	100.0	-	100.0
役員報酬按分率(%)	-	-	-	-	100.0	100.0

- ・ その他の事業に係る資産の状況
その他の事業は実施していない。